الشركة الوطنية للتبريد المركزي

شركة مساهمـــة عامـــة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٣٤
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٦٢٧٦٥٥٥ ٩٧١+
فاكس: ٦٢٧٦٥٨٨٨ ٩٧١+
www.ey.com/me

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للتبريد المركزي – شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للتبريد المركزي ("الشركة") والشركات التابعة لها كما الى ٣١ مارس ٢٠٠٩، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وبيانات الدخل، والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسئولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن المراجعة محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة بالك أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

Ernst & Young

بتوقيع:
محمد موبين خان
شريك
ارنست ويونغ
رقم القيد ٥٣٢

١٣ مايو ٢٠٠٩
أبوظبي

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل المرحلي المرحد
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم
الإيرادات	٣	١٨٩,٧٢٢	١٢٩,٠١١
تكاليف التشغيل		(١٠٩,٥٤٥)	(٥٨,٠٦٧)
إجمالي الربح		٨٠,١٧٧	٧٠,٩٤٤
المصاريف الإدارية ومصاريف أخرى		(٤٠,٦٣٦)	(٣٦,١٤٨)
تكاليف التمويل	٣	(٢٥,٩٨٨)	(٢٠,٣٢٨)
إيرادات التمويل	٣	٣,٥٩٧	١,٨٤٣
التغيرات في القيمة العادلة لمطلوبات المشتقات المالية		(١,٩٠٠)	–
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٣	٨٥	(٣,٣٨٤)
الإيرادات الأخرى		١,٦٦٥	٦١٨
حصة من نتائج الشركات الزميلة	٣	٤,٧١٠	٢,٩٦١
أرباح الفترة		٢١,٧١٠	١٦,٥٠٦
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		١٠,٧٧١	٩,٩٧٦
حقوق الأقلية		١٠,٩٣٩	٦,٥٣٠
		٢١,٧١٠	١٦,٥٠٦
العائد الأساسي والمخفض على السهم والمتعلق بمساهمي الشركة الأم (درهم)	٤	٠,٠١	٠,٠١

تشكل الايضاحات المرافقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي – شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	ألف درهم	*ألف درهم*
أرباح الفترة	٢١,٧١٠	١٦,٥٠٦
أرباح (خسائر) شاملة أخرى		
التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية	(١١,٩٣١)	(٤٢,٦٥٨)
التغيرات في القيم العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	١٣٣	(١,٥٠٦)
فروقات صرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية لمعاملات خارجية	(٣٩٧)	(٤٦٧)
خسائر شاملة أخرى للفترة	(١٢,١٩٥)	(٤٤,٦٣١)
إجمالي الأرباح (الخسائر) الشاملة للفترة	٩,٥١٥	(٢٨,١٢٥)
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	(١,٤٢٤)	(٣٤,٦٥٥)
حقوق الأقلية	١٠,٩٣٩	٦,٥٣٠
	٩,٥١٥	(٢٨,١٢٥)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	٦	٣,١٤٠,٨٨٦	٢,٧٦٤,٧٣٣
ممتلكات وآلات ومعدات		٢,٧٦٩,٠٨٨	٢,٦٢٦,٥٨٧
الموجودات غير الملموسة		٣٨,٨٧٨	٣٨,٥٦٢
استثمارات في شركات زميلة		٢٥٠,٤٦٧	٢٤٣,٢٣٢
استثمارات متاحة للبيع		٥٩,١٠٦	٥٨,٩٧٣
قرض لشركة زميلة		٤٢,٠٢٩	٤٢,٠٢٩
		٦,٣٠٠,٤٥٤	٥,٧٧٤,١١٦
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٤٣,٦٨٢	٧٧,٣٣٨
المدينون التجاريون والمدينون الآخرون		٥٠٣,٩٤٩	٤٤٩,٢٧٩
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٥٨,٩٢٥	٥٨,٨٤٠
العقود قيد التنفيذ		٢٢٨,١٦٩	٢٠٧,٥٦٣
المصاريف المدفوعة مقدماً		٨,٢٩٣	٨,٧٨٧
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق		٥٤٨,٦٧٤	٧٠١,٩٥٩
		١,٣٩١,٣٩٢	١,٥٠٣,٧٦٦
إجمالي الموجودات		٧,٦٩١,٨٤٦	٧,٢٧٧,٨٨٢
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين المتداولة بمساهمي الشركة الأم			
رأس المال		١,٢١٣,٣٨٠	١,٢١٣,٣٨٠
أسهم الخزينة		(١٠,٠٥٠)	(١٠,٠٥٠)
الاحتياطي القانوني		٤٧,٤٣٣	٤٧,٤٣٣
الأرباح غير الموزعة		٨٣,٥٠٤	٧٢,٧٣٣
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(١,٠٦١)	(٦٦٤)
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية والاستثمارات المتاحة للبيع		(١٢٣,٩٨٧)	(١١٢,١٨٩)
السندات القابلة للتحويل– الجزء المدرج في حقوق المساهمين		١,٣٠١,٦٧٩	١,٣٠١,٦٧٩
		٢,٥١٠,٨٩٨	٢,٥١٢,٣٢٢
حقوق الأقلية		١٧٢,١٦٥	١٦١,٧٦٦
إجمالي حقوق المساهمين		٢,٦٨٣,٠٦٣	٢,٦٧٤,٠٨٨
المطلوبات غير المتداولة			
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٧٦,٨٠٩	٥٥,١٧٧
قروض وسلفيات تحمل فائدة	٥	١٨٥,١٧٥	١٨٥,٤٦٥
اتفاقيات التمويل الإسلامي	٥	٢,٠٣٠,٤٦٥	١,٩٦٩,٢٠٩
التزامات التأجير التمويلي		٤٠,٤٨٤	٤١,٢٧٢
السندات القابلة للتحويل– الجزء المدرج في المطلوبات		٢٥٦,٠٣٦	٢٥٦,٥٩٧
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٦,٩٩٨	١٧,٢٥٤
		٢,٦٠٥,٩٦٧	٢,٢٢٤,٩٦٩
المطلوبات المتداولة			
السحب على المكشوف لدى البنوك		١٤١,٠١٩	٢٣٣,٣٢٦
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		١,٤٥٣,٩٠٩	١,٤٥٨,٠٥١
مبالغ مقترضة مقدماً		٤٠٠,٠٠٠	–
قروض وسلفيات تحمل فائدة	٥	٢٥١,٩٠٧	١٥٨,٠٤٥
اتفاقيات التمويل الإسلامي	٥	٢٥,٣٢١	٤٠٣,٥٧٦
سندات قابلة للتحويل– الجزء المدرج في المطلوبات		١٢٤,٩٩٦	١١٨,٤٦٣
التزامات التأجير التمويلي		٧,٣٦٤	٧,٣٦٤
		٢,٤٠٢,٨١٦	٢,٣٧٨,٨٢٥
إجمالي المطلوبات		٥,٠٠٨,٧٨٣	٤,٦٠٣,٧٩٤
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٧,٦٩١,٨٤٦	٧,٢٧٧,٨٨٢

خادم عبدالله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

كارل ماريتا
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

ساهمين

	المتعلق بمساهمي الشركة الأم							
أسهم الخزينة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية ألف درهم	التغييرات المتراكمة في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ألف درهم	سندات قابلة للتحويل ألف درهم	احتياطي أسهم منحة مقترحة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم
(١٠,٠٥٠)	٣٦,٤٧٨	١٠,٧٣١	(١٤٥)	(٨,٥٠٩)	–	٧٩,٣٨٠	١,٢٤١,٨٨٤	١٣٢,٩٧١	١,٣٧٤,٨٥٥
–	–	٩,٩٧٦	–	–	–	–	٩,٩٧٦	٦,٥٣٠	١٦,٥٠٦
–	–	–	(٤٦٧)	(٤٤,١٦٤)	–	–	(٤٤,٦٣١)	–	(٤٤,٦٣١)
–	–	٩,٩٧٦	(٤٦٧)	(٤٤,١٦٤)		–	(٣٤,٦٥٥)	٦,٥٣٠	(٢٨,١٢٥)
–	–	–	–	–		(٧٩,٣٨٠)	–	–	–
–	–	–	–	–		–	–	(١١,٢٠٠)	(١١,٢٠٠)
(١٠,٠٥٠)	٣٦,٤٧٨	٢٠,٧٠٩	(٦١٢)	(٥٢,٦٧٣)		–	١,٢٠٧,٢٢٩	١٢٨,٣٠١	١,٣٣٥,٥٣٠
(١٠,٠٥٠)	٤٧,٤٣٣	٧٢,٧٢٣	(٦٩٤)	(١١٢,١٨٩)	١,٣٠١,٦٧٩	–	٢,٥١٢,٣٢٢	١٦١,٧٦٦	٢,٦٧٤,٠٨٨
–	–	١٠,٧٧١	–	–	–	–	١٠,٧٧١	١٠,٩٣٩	٢١,٧١٠
–	–	–	(٣٩٧)	(١١,٧٩٨)	–	–	(١٢,١٩٥)	–	(١٢,١٩٥)
–	–	١,٠٧٧١	(٣٩٧)	(١١,٧٩٨)	–	–	(١,٤٢٤)	١٠,٩٣٩	٩,٥١٥
–	–	–	–	–	–	–	–	(٥٤٠)	(٥٤٠)
(١٠,٠٥٠)	٤٧,٤٣٣	٨٣,٥٠٤	(١,٠٦١)	(١٢٣,٩٨٧)	١,٣٠١,٦٧٩	–	٢,٥١٠,٨٩٨	١٧٢,١٩٥	٢,٦٨٣,٠٦٣

ذات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدقق)

	الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم	الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة	٢١,٧١٠	١٦,٥٠٦
التعديلات للبنود التالية :		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٨,٥١٩	١٣,٤٧٣
تكاليف التمويل	٢٥,٩٨٨	٢٠,٣٢٨
صافي الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢٥٦)	١,٣٩٧
إيرادات الفوائد	(٣,٥٩٧)	(١,٨٤٣)
حصة في نتائج الشركات الزميلة	(٤,٢٧٣)	(٢,٣٩٢)
خسارة من استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٦٠
التغييرات في القيمة العادلة المتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(٨٥)	٣,٣٢٤
التغييرات في القيمة العادلة لمطلوبات المشتقات	١,٩٠٠	-
التغيرات في رأس المال العامل:		
البضاعة	٣٣,٦٥٦	(٢,٦٧٢)
المدينون التجاريون ومدينون آخرون والمبالغ المدفوعة مقدماً	(٥٣,٨٧٦)	(١٣٩,٣٩٧)
عقود أعمال قيد التنفيذ	(٢٠,٦٠٦)	٦٧,١٢٢
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع	٥٩,٣٩٦	٥٨,٣٣٢
الفوائد المدفوعة	(٧٨,٦٦٣)	(٦٧,٣٩٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١١٨,٩٧٩)	(٣٣,١٦١)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤,٧٨٢)	(١,٩٨٤)
استثمارات في شركات زميلة	-	(٢٩,٧٤٩)
شراء موجودات غير ملموسة	(٣١٦)	-
متحصلات من استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٤٣,٤٣٠
إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	(٤١٢,٤١٩)	(٣٨٧,٢٧٠)
مبالغ مدفوعة مقدماً مستلمة	٤٠٠,٠٠٠	-
فوائد مستلمة	٣,٥٩٧	١,٨٤٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٣,٩٢٠)	(٣٧٣,٧٣٠)
الأنشطة التمويلية		
قروض وسلفيات تحمل فائدة سعاد سدادها	(٦٢,٠٤١)	(١٢٥)
قروض وسلفيات تحمل فائدة مستلمة	١٥٧,١٦٨	٥٧,٦٧٨
اتفاقيات التمويل الإسلامي المستلمة	٣٦٨,٠٠٠	-
تكاليف المعاملات على قروض وسلفيات تحمل فائدة	(٣,٢١٣)	-
اتفاقيات التمويل الإسلامي المعاد سدادها	(٣٧٨,٧٣٥)	(٢٠٦)
الدفعات مقابل التزامات أتاجير التمويلي	(٧٨٨)	(٧١٨)
تكاليف المعاملات على اتفاقيات التمويل الإسلامي	(٧,٩٣٠)	-
الأرباح الموزعة لمالكي حقوق الأقلية	(٥٤٠)	(١١,٢٠٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٧١,٩٢١	٤٥,٤٢٩
النقص في النقدية وشبه النقدية	(٦٠,٩٧٨)	(٣٦١,٤٦٢)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	٤٦٨,٦٣٣	٣٦٨,٦٣٦
النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس	٤٠٧,٦٥٥	٧,١٧٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

١ نشاط الشركة

إن الشركة الوطنية للتبريد المركزي – شركة مساهمة عامة "الشركة" مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، كشركة مساهمة عامة طبقاً لاحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن أنشطة الشركة الرئيسية هي إنشاء وتملك وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف، بالإضافة إلى توزيع وتوصيل وبيع المياه المبردة لاستعمالها في أنظمة التبريد للمناطق.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٣٢٤٤٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

لقد تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة، بناءاً على قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٣ مايو ٢٠٠٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١,٢ المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة الأصول المتداولة بواقع ١,٠١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٨٧٥,١ مليون درهم). لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بسبب تأكيد إدارة الشركة المدعومة من قبل مجلس الإدارة في الحصول على التسهيلات عن طريق رأس المال العامل أو إعادة هيكلة التسهيلات البنكية، لتمكين الشركة من الوفاء بالتزاماتها رهن حدوثها في المستقبل القريب. تقوم الشركة كما في تاريخ اصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالمفاوضة مع بنوك عدة للحصول على أو اعادة هيكلة القروض والسلفيات.

٢,٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) والذي يمثل العملة المتداولة في المجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. كما وأن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣,٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية التي تم تبنيها لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، فيما عدى ما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية المذكورة أدناه:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – عرض البيانات المالية
يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق المساهمين العائدة للمالكين وتلك العائدة لغير المالكين. ويتضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين تفصيلاً للمعاملات مع المالكين فقط، بينما سيتم عرض التغيرات في حقوق المساهمين العائدة لغير المالكين في بند واحد. بالإضافة إلى ذلك فإن المعيار الجديد يقدم بيان الدخل الشامل: الذي يعرض بنود الإيرادات والمصروفات المحققة في بيان واحد أو في بيانين مترابطين. إن المجموعة قد اقررت عرض بيانين.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨) – "القطاعات التشغيلية"
يتطلب هذا المعيار إيضاحات عن المعلومات المتعلقة بقطاعات المجموعة التشغيلية وقد استبدل المتطلبات السابقة التي أوجبت تحديد القطاعات الرئيسية (الأعمال) والثانوية (التوزيع الجغرافي) للمجموعة. إتخاذ هذا المعيار الدولي لم يكن له أي ضرر أو تغيير في البيان المالي أو الأداء في المجموعة. قد قررت المجموعة أن القطاعات التشغيلية هي مماثلة للسابق التي ذكرت تحت المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (تحليل القطاعات). إن الإفصاحات المتعلقة بتحليل القطاعات التشغيلية هي مدرجة في إيضاح ٣.

٣ التحليل القطاعي

لأغراض إدارية، قسمت المجموعة لخمس وحدات عمل على أساس المنتجات والخدمات، على الشكل التالي:

- قطاع "الخدمات" المكلف بالتعميم والإشراف على الأعمال الكهربائية والميكانيكية والأشغال الصعبة الهندسية المتعلقة بالأعمال الصحية.
- قطاع "المياه المبردة" المكلف ببناء وامتلاك وتجميع وتركيب والمحافظة على أنظمة التبريد. كما يقوم القطاع ببيع وتوزيع المياه المبردة المستخدمة في تقنيات تبريد المناطق.
- قطاع "المقاولات" المكلف ببناء محطات التكييف الهوائي والأنظمة للمباني القائمة والجديدة.
- قطاع "الصناعات" المكلف بإنتاج شبكات الأنابيب العازلة للمياه المبردة والمسخنة والغاز وغيرها من التطبيقات ذات الصلة في مجال الطاقة، وتوفير خدمات حماية الأنابيب.
- قطاع "أخرى" الذي يمثل شامل الخمس قطاعات.

يتم شمل القطاعات ذات طابع اقتصادي متشابه لتشكيل قطاعات العمل المبينة أعلاه.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣ التحليل القطاعي (تتمة)

يوضح الجدول التالي الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات المجموعة التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

	التكييف ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	المقاولات ألف درهم	التصنيع ألف درهم	قطاعات أخرى ألف درهم	الاستبعادات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الفترة المنتهية ١١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)							
الإيرادات							
إيرادات خارجية	١٥,٦٣٤	٩١,٢٨٤	٢٩,٣١٧	٨١,٤٠٥	٥,٠٨٢	–	١٨٩,٧٢٢
إيرادات ما بين القطاعات	٨٦٣	–	–	٣١٠	١,١١٦	(٢,٢٨٩)	–
إجمالي الإيرادات	١٦,٤٩٧	٩١,٢٨٤	٢٩,٣١٧	٨١,٧١٥	٦,١٩٨	(٢,٢٨٩)	١٨٩,٧٢٢
النتائج							
نتائج القطاع	٢,٥٨٣	١٠,٩٠٠	(١٤٤)	٢٤,٩٤٢	(١,٠٧٦)	–	٤١,٢٠٦
تكاليف التمويل	–	–	–	–		–	(٢٥,٩٨٨)
التغير في القيمة العادلة لمطلوبات المشتقات	–	–	–	–		–	(١,٩٠٠)
إيرادات من أقواد التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	–	–	–	–		–	٣,٥٩٧
حصة نتائج الشركات الزميلة	–	–	–	–		–	٨٥
أرباح الفترة							٢١,٧١٠
الفترة المنتهية ١١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)							
الإيرادات							
إيرادات خارجية	٢١,٧١١	٥٣,٥١٧	٢٥,٣٧٩	٢٦,٤٩٨	١,٩٠٦	–	١٢٩,٠١١
إيرادات ما بين القطاعات	٢,٩١٣	١٣٤	–	–	٥١٤	(٣,٥٦١)	–
إجمالي الإيرادات	٢٤,٦٢٤	٥٣,٦٥١	٢٥,٣٧٩	٢٦,٤٩٨	٢,٤٢٠	(٣,٥٦١)	١٢٩,٠١١
النتائج							
نتائج القطاع	١٠,٩٤٣	١٢,٤٠٤	٨,٤١٨	٥,١٤٥	(١,٤٩٦)	–	٣٥,٤١٤
تكاليف التمويل	–	–	–	–		–	(٢٠,٣٢٨)
إيرادات الفوائد	–	–	–	–		–	١,٨٤٣
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات، صافي	–	–	–	–		–	(٣,٣٨٤)
حصة نتائج الشركات الزميلة	–	–	–	–		–	٢,٩٩١
أرباح الفترة							١٦,٥٠٦

يتم استبعاد الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٤ العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم

يحتسب العائد الأساسي والمخفض على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الموقوفة خلال الفترة، زائداً المتوسط المرجح للأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل سندات التحويل الإلزامية.

يوضح الجدول التالي الإيرادات ومعلومات الأسهم عند احتساب العائد الأساسي والمخفض على السهم:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم للعائد الأساسي والمخفض (ألف درهم)	١٠,٧٧١	٩,٩٧٦
المتوسط المرجح للأسهم العادية باستثناء أسهم الخزينة للفترة (ألف)	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠
تأثير السندات القابلة للتحويل (ألف)	٦٧٤,٦٠٣	-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة باستثناء أسهم الخزينة والمعدل لتأثير السندات القابلة للتحويل (ألف)	١,٨٧٧,٩٣٣	١,٢٠٣,٣٣٠
العائد الأساسي والمخفف على السهم (درهم)	٠,٠١	٠,٠١

يتم احتساب العائد الأساسي والمخفض على السهم على أساس الحد الأقصى الذي يمكن إصداره من السندات القابلة للتحويل.

٥ قروض وسلفيات تحمل فائدة واتفاقيات التمويل الإسلامي

في فبراير ٢٠٠٩، حصلت الشركة على قرض يحمل فائدة بقيمة ١٢٨,٥ مليون درهم من مصرف محلي يتم سداده خلال فترة ٩ أشهر بدءاً من تاريخ توقيع اتفاقية المصرف. يحمل القرض فائدة LIBOR زائداً ٢,٥%. في ٣١ مارس ٢٠٠٩ قامت الشركة بالاستفادة بالكامل من القرض.

في مارس ٢٠٠٨ حصلت الشركة على اتفاقية تمويل إسلامي غير مضمونة بقيمة ٣٦٨ مليون درهم من مصرف محلي، يتم سداده بقسط موحد خلال مارس ٢٠١١. يحمل القرض فائدة EIBOR زائد ٥,٥% إلى ٦,٥%. في ٣١ مارس ٢٠٠٩ قامت الشركة بالاستفادة بالكامل من التمويل.

بالإضافة إلى التسهيلات المذكورة أعلاه من قامت المجموعة بسحب وتسديد المبالغ التالية:

	مسحوبات ألف درهم	تسديدات ألف درهم
قروض تحمل فائدة	١٥٧,١٦٨	٦٢,٠٤١
اتفاقيات تمويل إسلامي	٣٦٨,٠٠٠	٣٧٨,٧٣٥

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٦ أعمال قيد الانشاء

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ تكبدت المجموعة نفقات بقيمة ٥٣٢ درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨: ٣٨١ مليون درهم) متعلقة بإنشاء مصانع لتبريد المناطق.

٧ الالتزامات

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بلغت ٩١٧ مليون درهم كما في تاريخ الميزانية العمومية (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,٤٤٩ مليون درهم).

لدى الشركة كذلك التزامات بقيمة ٨٣١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٨٣١ مليون درهم) متعلقة بحصة الشركة في استثمارات شركة الائتلاف.

بلغت القيمة الاسمية لعقود تبادل أسعار الفائدة لدى الشركة وعقود التغطية القائمة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ما قيمته ١,٩٢٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,٧١٨ مليون درهم). إن القيمة الاسمية لحصة الشركة في عقد تبادل مع شركة زميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بلغت ١٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١٠١ مليون درهم).

٨ الالتزامات المحتملة

أصدرت بنوك الشركة والشركات التابعة لها خطابات ضمان نيابة عنها كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم
ضمانات حسن التنفيذ	٤٦,٤١٢	٤٥,٦٨٦
ضمانات مبالغ مدفوعة مقدماً	٧٠	١٢,٧٧٦
ضمانات مالية	١٠,٨٣٢	٤٥,١٣٧
	٥٧,٣١٤	١٠٣,٥٩٩